



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้น (K-VIETNAM)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566

ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้น (K-VIETNAM)

รายงานประจำปี

ณ 30 กันยายน 2567

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน
(K Vietnam Equity Fund: K-VIETNAM)

ประเภทกองทุน	• กองทุนรวมตราสารทุน • กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	25 ตุลาคม 2561
รอบระยะเวลาบัญชี	1 ตุลาคม – 30 กันยายน

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่เน้นลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศเวียดนามและ/หรือที่ดำเนินธุรกิจหรือได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศเวียดนามและ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น รวมทั้งหน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra และ/หรือกองทุน ETF ที่เน้นลงทุนในตราสารทุนประเทศเวียดนามตามที่ประกาศ ก.ล.ต. กำหนด หรือที่จะประกาศเพิ่มเติมในภายหลัง โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra นอกเหนือจากที่ระบุข้างต้นและหรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. ทั้งในและต่างประเทศ

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non – investment grade) และ/หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) รวมทั้ง อาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) แต่จะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

นโยบายป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด

นายทะเบียน

บมจ. ธนาकरกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

เปลี่ยนที่อยู่ธนาคารสิทธิไทย จำกัด (มหาชน) (นายทะเบียนหน่วยลงทุน)
(มีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567)



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2566/2567 วันที่ 1 ตุลาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567	ปี 2565/2566 วันที่ 1 ตุลาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	10,873,891,510.17	8,231,045,343.60
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	13.2225	12.8428
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	360,540,190.96	331,901,560.45
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)*	2.94	(0.83)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)**	(10.13)	(11.77)

* ใช้ข้อมูลที่เป็นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

MSCI Vietnam Net Total Return USD Index ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้น
รอบระยะเวลา 1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567

ตลาดหุ้น

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาตลาดหุ้นเวียดนามปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่องจากระดับ 1,039.66 จุด ณ ต้นเดือนพฤศจิกายน 2566 ไปสู่ระดับ 1,290.18 ในช่วงปลายเดือนมีนาคม 2567 ก่อนที่จะปรับตัวลงในเดือนเมษายน 2567 และกลับมาปรับตัวขึ้นจนมาปิดที่ระดับ 1,287.94 คิดเป็นการปรับขึ้น 248.28 จุด หรือปรับขึ้นร้อยละ 23.9

ในช่วงแรกของรอบบัญชีจนถึงปลายเดือนมีนาคม 2567 ตลาดหุ้นเวียดนามปรับตัวสูง โดยเป็นการปรับตัวขึ้นในหุ้นกลุ่ม Financials โดยเฉพาะหุ้นธนาคารพาณิชย์ที่ปรับตัวขึ้นอย่างมีนัยยะ ภายหลังการเติบโตสินเชื่อปรับตัวสูงขึ้นมากกว่าตลาดคาดในเดือนธันวาคม 2566 ขณะที่ภาคส่งออกของประเทศเริ่มส่งสัญญาณฟื้นตัว ซึ่งเป็นปัจจัยบวกต่อกำลังซื้อของคนในประเทศ อย่างไรก็ตามตลาดหุ้นเวียดนามเริ่มเผชิญแรงเทขายในเดือนเมษายน ภายหลังตลาดแรงงานสหรัฐฯ ยังแข็งแกร่ง และการปรับลดเงินเฟ้อไม่มีความคืบหน้ามากพอ ส่งผลให้ออกาสการปรับลดดอกเบี้ยของ FED ถูกเลื่อนออกไป เป็นปัจจัยกดดันค่าเงินดอลลาร์ที่อ่อนค่าอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ดัชนีปรับตัวลงจากจุดสูงสุดในเดือนมีนาคม โดยปิด ณ ครึ่งรอบปีบัญชีแรก (สิ้นเดือนเมษายน) จบที่ 1,209.52 จุด หรือปรับเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.3

ในช่วงหลังของรอบปีบัญชี ตลาดค่อยๆ ฟื้นตัวขึ้นในช่วงแรกภายหลังค่าเงินดอลลาร์เริ่มมีเสถียรภาพมากขึ้นภายหลังธนาคารกลางเวียดนามปรับลดสภาพคล่องในระบบการเงิน โดยหุ้นในกลุ่ม Information Technology ปรับตัวขึ้นอย่างโดดเด่นเนื่องจากแนวโน้มผลประกอบการยังคงแข็งแกร่งและได้อานิสงส์จากความต้องการ IT ที่เกี่ยวข้องกับ AI ที่สูงขึ้นทั่วโลก โดยบไตร์มาสสองของธนาคารพาณิชย์ที่ประกาศออกมาค่อนข้างแข็งแกร่ง คุณภาพของสินทรัพย์อยู่ในระดับที่ควบคุมได้ เป็นปัจจัยสนับสนุนตลาดหุ้นจนถึงกลางเดือนกรกฎาคม ก่อนที่จะปรับตัวลงจากความกังวลหุ้นที่เกี่ยวข้องกับ Vingroup จากภาวะขาดทุนของ Vinfast Auto Ltd. เป็นปัจจัยกดดันราคาหุ้นในกลุ่มอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามตลาดหุ้นเริ่มฟื้นตัวช่วงครึ่งหลังของเดือนสิงหาคม ภายหลังหุ้น Vinhomes JSC ที่เป็นบริษัทลูกของ Vingroup ประกาศ Treasury Share Buy-back วงเงินรวม 370 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ตลอดจนมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจครั้งใหญ่ในช่วงปลายเดือนกันยายน เป็นปัจจัยสนับสนุนตลาดหุ้นทั่วโลก รวมถึงประเทศเวียดนาม โดยดัชนีหุ้นเวียดนามปิด ณ วันสิ้นรอบบัญชีที่ 1,287.94 จุด



ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศเวียดนาม และ/หรือ ที่ดำเนินธุรกิจหรือได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศเวียดนาม และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น รวมทั้งหน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra ที่เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนาม และ/หรือ กองทุน ETF ที่เน้นลงทุนในตราสารทุนประเทศเวียดนาม โดยเฉลี่ยในรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดย ณ สิ้นเดือนกันยายน 2567 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนประมาณร้อยละ 98.42 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หลักทรัพย์ที่กองทุนมีการลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก ได้แก่ Mobile World Investment Corp, FPT Corp, JSC Bank for Foreign Trade of Vietnam, Asia Commercial Bank, Vietnam Technological & Comm โดยหมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนสูงกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Overweight) ได้แก่ Financials, Consumer Discretionary และ Consumer Staples หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนน้อยกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Underweight) ได้แก่ Real Estate, Materials และ Consumer Staples

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

กองทุนถือเงินสดเป็นสัดส่วนมากขึ้นจากรอบบัญชีปีก่อนหน้า หมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มสูงขึ้น ได้แก่ Financials, Consumer Discretionary และ Consumer Staples และปรับลดการลงทุนในหมวด Real Estate และ Information Technology

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนมีผลตอบแทนเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.94 ในขณะที่ตัวชี้วัดมีผลตอบแทนลดลงร้อยละ 10.13 กองทุนจึงมีผลการดำเนินงานสูงกว่าเกณฑ์ตัวชี้วัดร้อยละ 13.07

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน
Fund Performance of K Vietnam Equity Fund

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance หน่วยวัด : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 ^{KS} (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนกองรวม/Fund Return					-3.20	-3.85	16.84	40.42	-27.80	5.40
ผลตอบแทนดัชนี/Benchmark Return					-3.93	0.53	13.43	36.93	-40.86	5.02
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation					11.60	11.54	21.48	18.90	23.36	18.78
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนี/Benchmark Standard Deviation					17.97	14.21	24.42	22.50	24.22	23.50

^{KS} ผลการดำเนินงานย้อนหลังตั้งแต่ตั้งกองทุนจนถึงวันที่การสุดท้ายของปีปฏิทิน/Performance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of that calendar year.

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567/Performance as of 30 Sep 2024

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Y years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	ตั้งแต่ ก่อตั้ง Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองรวม/Fund Return	13.75	-5.22	-7.26	2.94	-4.20	6.13		4.82
ผลตอบแทนดัชนี/Benchmark Return	-3.90	-7.96	-16.61	-10.13	-15.32	-2.67		-1.83
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	17.08	15.78	17.08	18.15	19.75	19.77		18.79
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนี (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	19.10	17.99	20.53	21.73	22.23	22.55		21.64

คำชี้แจง
MSCI Vietnam Net Total Return USD Index เป็นดัชนีราคาหลักทรัพย์ที่คำนวณโดยกองทุนเค เวียดนาม หุ้นทุน

Benchmark
MSCI Vietnam Net Total Return USD Index adjusted with currency exchange rate comparing with Baht currency
at the date of returns calculation.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนฯ ไม่ได้เป็นสื่อชี้แนะถึงผลการดำเนินงานในอนาคต/ Past performance is not indicative of future results.
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนฯ ฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนฯ ของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน/ The fund performance document is prepared in accordance with ADMC standards.

บริการทุกระดับประทับใจ



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	SSI Securities Corporation	3,374,460.15	27.22%
2	Vietcap Securities Joint Stock Company	3,370,825.39	27.19%
3	Ho Chi Minh City Vietnam HSC	2,499,609.60	20.16%
4	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	1,817,364.94	14.66%
5	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,165,318.76	9.40%
6	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	88,159.45	0.71%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	25,788.08	0.21%
8	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	20,762.95	0.17%
9	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	18,008.83	0.15%
10	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	9,643.37	0.08%
11	อื่นๆ	9,141.89	0.07%
รวม		12,399,083.41	100.00%

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	87,128.73	0.80
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	4,646.87	0.04
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	2,323.43	0.02
ค่าใช้จ่ายการใช้ดัชนี(Index Fee Expense)	1,098.11	0.01
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)	728.36	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	497.40	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	96,422.90	0.88

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
***ไม่รวมค่าโฆษณาซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	157,276.93	1.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	8,388.10	0.09
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	4,194.05	0.04
ค่าใช้จ่ายการใช้ดัชนี(Index Fee Expense)	1,098.11	0.01
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)	1,302.21	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	879.50	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	173,138.90	1.77

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่าโฆษณาซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน

ตามที่ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้เบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด สาขากรุงเทพฯ (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ กองทุนเปิด เค เวียดนาม หุ้นทุน ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้เบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด

(นายธนพัชร วิชญ์พริณีปชา)

ผู้อำนวยการส่วนปฏิบัติการกองทุน

ผู้ดูแลผลประโยชน์

17 ตุลาคม 2567



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยเทิ้มทรี
(ประตูชัย 20) ถนนประจักษ์ แขวงราชเทีย
เขตราชเทีย กรุงเทพมหานคร 10600
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Pramas (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Ratchathewi, Bangkok 10600
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0500
www.dna-a.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึง หมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้ กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีรวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็น อิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ ตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณ ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็น เกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียม ให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่น ต่อข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดย ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงาน ต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเป็นการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุ สมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบ บัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน ที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงิน จากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้านี้ขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อาดสว่าง

(นางสาวสุลลิต อาดสว่าง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 ธันวาคม 2567

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

		บาท	
		2567	2566
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5	10,702,385,045.21	8,140,248,043.75
เงินฝากธนาคาร	6, 10	216,382,129.05	153,969,333.10
ลูกหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	11	5,000.00	36,826,475.00
จากเงินปันผล		16,866,016.34	11,916,344.76
จากดอกเบี้ย		273,819.06	93,097.27
รวมสินทรัพย์		10,935,912,009.66	8,343,053,293.88
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	11	-	29,661,875.00
จากการซื้อเงินลงทุน		21,830,863.49	42,279,190.38
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		23,515,722.52	27,700,967.46
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	16,228,170.76	12,010,781.73
หนี้สินอื่น		445,742.72	355,135.71
รวมหนี้สิน		62,020,499.49	112,007,950.28
สินทรัพย์สุทธิ		10,873,891,510.17	8,231,045,343.60
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		8,223,749,407.62	6,409,044,944.86
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.7	1,870,806,639.72	1,403,205,126.87
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	9	779,335,462.83	418,795,271.87
สินทรัพย์สุทธิ		10,873,891,510.17	8,231,045,343.60
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	3.8	13.2225	12.8428
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		822,374,940.7619	640,904,494.4857

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม เงินตราต่างประเทศ	มูลค่ายุติธรรม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในประเทศ				
ตราสารแสดงสิทธิในหลักทรัพย์ต่างประเทศ				
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)				
E1VFN3001	3,500,000.00	-	108,500,000.00	1.01
FUEVFVND01	11,900,000.00	-	532,525,000.00	4.98
รวมเงินลงทุนในประเทศ			641,025,000.00	5.99

เงินลงทุนในต่างประเทศ

ตราสารทุนที่จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศเวียดนาม

Information Technology

Digworld Corporation

DGW	2,418,000.00	113,283,300,000.00 VND	148,405,507.06	1.39
-----	--------------	------------------------	----------------	------

FPT Corporation

FPT	5,661,578.00	761,482,241,000.00 VND	997,571,205.07	9.32
-----	--------------	------------------------	----------------	------

			1,145,976,712.13	10.71
--	--	--	------------------	-------

Telecommunication Services

Vinh Hoan Corporation

VHC	1,600,000.00	115,680,000,000.00 VND	151,545,276.82	1.42
-----	--------------	------------------------	----------------	------

			151,545,276.82	1.42
--	--	--	----------------	------

Materials

Duc Giang Chemicals

DGC	1,682,000.00	194,271,000,000.00 VND	254,502,528.29	2.38
-----	--------------	------------------------	----------------	------

Hoa Phat Group Joint Stock Company

HPG	15,879,446.00	418,423,402,100.00 VND	548,150,849.74	5.12
-----	---------------	------------------------	----------------	------

			802,653,378.03	7.50
--	--	--	----------------	------

Industrials

Airports Corporation of Vietnam - JSC

ACV	600,000.00	62,280,000,000.00 VND	81,589,210.23	0.76
-----	------------	-----------------------	---------------	------

Gemadep Corporation

GMD	2,963,900.00	231,184,200,000.00 VND	302,860,248.83	2.83
-----	--------------	------------------------	----------------	------

			384,449,459.06	3.59
--	--	--	----------------	------

Real Estate

Kinh Bac City Development Holding Corporation

KBC	5,900,000.00	166,380,000,000.00 VND	217,964,238.91	2.03
-----	--------------	------------------------	----------------	------

Vincom Retail Joint Stock Company

VRE	3,165,610.00	60,463,151,000.00 VND	79,209,067.73	0.74
-----	--------------	-----------------------	---------------	------

Khang Dien House Trading and Investment JSC

KDH	6,570,400.00	225,588,560,000.00 VND	334,830,904.88	3.13
-----	--------------	------------------------	----------------	------

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	จำนวนหน่วย	มูลค่าบัญชีรวม เงินตราต่างประเทศ	มูลค่าบัญชีรวม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
Nam Long Investment Corporation				
NLG	3,629,800.00	150,818,190,000.00 VND	197,577,665.56	1.85
			829,581,877.08	7.75
Consumer Staples				
Masan Group Corporation				
MSN	4,970,000.00	376,229,000,000.00 VND	492,874,550.06	4.61
Saigon Beer - Alcohol - Beverage Corporation				
SAB	2,900,000.00	167,620,000,000.00 VND	219,588,686.89	2.05
Viet Nam Dairy Products Joint Stock Company				
VNM	5,604,874.00	392,901,667,400.00 VND	514,716,389.59	4.81
			1,227,179,626.54	11.47
Financials				
Asia Commercial Joint Stock Bank				
ACB	24,767,035.00	637,751,151,250.00 VND	835,478,689.11	7.81
Ho Chi Minh City Development Joint Stock Commercial Bank				
HDB	12,525,280.00	353,212,896,000.00 VND	462,722,563.10	4.32
Joint Stock Commercial Bank for Foreign Trade of Vietnam				
VCB	7,668,366.00	705,489,672,000.00 VND	924,218,772.77	8.63
Military Commercial Joint Stock Bank				
MBB	15,353,119.00	394,575,158,300.00 VND	516,908,727.43	4.83
Vietnam International Commercial Joint Stock Bank				
VIB	2,794,790.00	53,939,447,000.00 VND	70,662,763.03	0.66
VietNam Joint Stock Commercial Bank for Industry and Trade				
CTG	5,616,740.00	207,538,543,000.00 VND	271,883,523.07	2.54
VietNam Prosperity Joint Stock Commercial Bank				
VPB	8,098,593.00	162,781,719,300.00 VND	213,250,351.94	1.99
Vietnam Technological and Commercial Joint Stock Bank				
TCB	20,747,200.00	502,082,240,000.00 VND	657,747,164.98	6.15
			3,952,872,555.43	36.93
Consumer Discretionary				
FPT Digital Retail Joint Stock Company				
FRT	400,000.00	71,200,000,000.00 VND	93,274,755.44	0.87
Mobile World Investment Corporation				
MWG	11,234,320.00	765,057,190,000.00 VND	1,002,254,529.23	9.36
Phu Nhuan Jewelry Joint Stock Company				
PNJ	1,618,400.00	159,897,920,000.00 VND	209,472,463.25	1.96
			1,305,001,747.92	12.19
รวมตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศไทยเวียดนาม			9,799,260,633.01	91.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้





กองทุนเปิดเค วีียดนาม หุ้นทุน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม เงินตราต่างประเทศ	มูลค่ายุติธรรม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในประเทศเวียดนาม				
JPMorgan Asset Management Limited				
JPMorgan Vietnam Opportunities Fund				
HK0000447612	592,138.85	8,147,830.52 USD	262,099,412.20	2.45
			262,099,412.20	2.45
รวมหน่วยลงทุนในประเทศเวียดนาม			262,099,412.20	2.45
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ			10,061,360,045.21	94.01
รวมเงินลงทุน			10,702,385,045.21	100.00
(ราคาหุ้น 9,845,443,262.01 บาท)				

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		1,029,980.96	222,045.84
รายได้เงินปันผล		177,218,802.00	103,490,557.18
รวมรายได้		178,248,782.96	103,712,603.02
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 10	157,276,934.96	117,315,251.54
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	8,388,103.23	6,256,813.47
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 10	4,194,051.55	3,128,406.72
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		140,000.00	121,000.00
ค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์		12,399,083.36	7,811,377.20
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	3,139,809.07	3,795,564.26
รวมค่าใช้จ่าย		185,537,982.17	138,428,413.19
ขาดทุนสุทธิ		(7,289,199.21)	(34,715,810.17)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.4		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(408,868,439.50)	63,165,949.08
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		1,905,904,913.40	469,670,547.31
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		27,815,180.28	71,876,225.00
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(7,159,600.00)	25,646,975.00
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(1,149,708,320.47)	(263,709,018.56)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		367,983,733.71	366,650,677.83
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		360,694,534.50	331,934,867.66
หัก ภาษีเงินได้	3.10	(154,343.54)	(33,307.21)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		360,540,190.96	331,901,560.45

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเบ็ดเค เวียดนาม หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 กันยายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเบ็ดเค เวียดนาม หุ้นทุน (K Vietnam Equity Fund : K-VIETNAM) (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ มีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนกองทุน : วันที่ 25 ตุลาคม 2561

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 10,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วย หน่วยละ 10 บาท เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2567 กองทุนได้จดทะเบียนเพิ่มทุน 2,000 ล้านบาท จำนวน 200 ล้านหน่วย หน่วยละ 10 บาท รวมทุนจดทะเบียนของกองทุนเป็น 12,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 1,200 ล้านหน่วย หน่วยละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่จ่ายเงินปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่เน้นลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศเวียดนามและ/หรือที่ดำเนินธุรกิจหรือได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศเวียดนาม และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น รวมทั้งหน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra ที่เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนามและ/หรือกองทุน ETF ที่เน้นลงทุนในตราสารทุนประเทศเวียดนามตามที่ประกาศ ก.ล.ด. กำหนดหรือที่จะประกาศเพิ่มเติมในภายหลัง โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้เงินฝาก หน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra นอกเหนือจากที่ระบุข้างต้นและหรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นหรือการขาดผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด.ทั้งในและต่างประเทศ

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) และ/หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) รวมทั้งอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) แต่จะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

กองทุนเปิดเค เวียดนาม พันทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

2. เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในตราสารทุนและหน่วยลงทุนต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ถือเป็นฐานราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์ในต่างประเทศนั้นและกองทุนรวมในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้นๆ ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นนั้น





กองทุนเปิดเค เวียตนาม หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

- (1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย
- (2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย
- (3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนและการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้งลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหุ้นเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นรายละงุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่ายและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

3.10 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	4,853,391,369.05	3,687,208,266.15
ขายเงินลงทุน	2,641,181,738.83	1,357,737,443.59

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท			
	2567		2566	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
- ตราสารแสดงสิทธิในหลักทรัพย์				
ต่างประเทศ	584,692,510.39	641,025,000.00	188,654,672.21	192,000,000.00
รวมเงินลงทุนในประเทศ	584,692,510.39	641,025,000.00	188,654,672.21	192,000,000.00
เงินลงทุนในต่างประเทศ				
- ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาด				
หลักทรัพย์ประเทศไทย	8,973,851,190.66	9,799,260,633.01	7,542,927,827.55	7,671,332,239.93
- หน่วยลงทุนในประเทศเวียดนาม	286,900,492.58	262,099,412.20	286,900,492.58	276,915,803.82
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ	9,260,751,683.24	10,061,360,045.21	7,829,828,320.13	7,948,248,043.75
รวมเงินลงทุน	9,845,444,193.63	10,702,385,045.21	8,018,482,992.34	8,140,248,043.75



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ดังนี้

	2567		2566	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.00	4,304,692.44	0.00	4,315,069.29
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท</u>				
ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด	0.50	122,176,448.74	0.50	140,789,632.76
<u>ประเภทเงินฝากออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ</u>				
The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited				
2,787,758.69 ดอลลาร์สหรัฐ	0.00	89,676,621.54		
16,498.18 ดอลลาร์สหรัฐ			0.00	601,358.66
3,870.99 ดอลลาร์สหรัฐ	1.75	124,522.01		
3,672.71 ดอลลาร์สหรัฐ			1.75	133,870.28
3,103.84 ดอลลาร์สหรัฐ	0.10	99,844.32		
3,101.17 ดอลลาร์สหรัฐ			0.10	113,037.65
5,339,844,369.00 เวียดนามดอง	-	-	0.00	8,016,364.46
		89,900,987.87		8,864,631.05
รวม		216,382,129.05		153,969,333.10

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.6050 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0856 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน เช่น ค่าจดทะเบียนกองทุน ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นรายไตรมาส ค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

9. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท	
	2567	2566
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	418,795,271.87	86,893,711.42
ขาดทุนสุทธิ	(7,289,199.21)	(34,715,810.17)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(408,868,439.50)	63,165,949.08
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	1,905,904,913.40	469,670,547.31
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	27,815,180.28	71,876,225.00
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(7,159,600.00)	25,646,975.00
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(1,149,708,320.47)	(263,709,018.56)
ภาษีเงินได้	(154,343.54)	(33,307.21)
กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	779,335,462.83	418,795,271.87

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	157,276,934.96	117,315,251.54	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมรายทะเบียน	4,194,051.55	3,128,406.72	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	-	21,911,200.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	200,793,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)			
นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	41,862,540.00	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	13,065,460.00	-	ราคาตลาด
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	88,159.45	-	อัตราร้อยละ 0.15



กองทุนเปิดเค วีียดนาม หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	14,896,454.42	11,009,057.13
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	4,304,692.44	4,315,069.29
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	397,238.78	293,574.86

11. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ (Foreign currency) สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนเงินตามสัญญา	2567	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	500,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ	16,084,000.00	-
		16,084,000.00	-
	จำนวนเงินตามสัญญา	2566	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	30,000,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ	546,051,875.00	546,051,875.00
		546,051,875.00	546,051,875.00

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 มีดังนี้

	2567	2566	
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	1	-	: ฉบับ
มูลค่าสัญญา	500,000.00	-	: ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	1	-	: วัน
มูลค่าซื้อ	16,079,000.00	-	: บาท
มูลค่ายุติธรรม	16,084,000.00	-	: บาท





กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

	2567	2566
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	5 : ฉบับ
มูลค่าสัญญา	-	15,000,000.00 : ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	-	2 - 24 : วัน
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	-	509,225,400.00 : บาท
มูลค่ายุติธรรม	-	546,051,875.00 : บาท
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	5 : ฉบับ
มูลค่าสัญญา	-	15,000,000.00 : ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	-	2 - 24 : วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	-	516,390,000.00 : บาท
มูลค่ายุติธรรม	-	546,051,875.00 : บาท

12. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม โดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
ตราสารทุน	10,440,285,633.01	-	-	10,440,285,633.01
หน่วยลงทุน	-	262,099,412.20	-	262,099,412.20
สัญญาอนุพันธ์	-	5,000.00	-	5,000.00

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
ตราสารทุน	7,863,332,239.93	-	-	7,863,332,239.93
หน่วยลงทุน	-	276,915,803.82	-	276,915,803.82
สัญญาอนุพันธ์	-	36,826,475.00	-	36,826,475.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	29,661,875.00	-	29,661,875.00

12.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุนซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินสด	-	-	10,702,385,045.21	10,702,385,045.21
เงินฝากธนาคาร	122,400,815.07	-	93,981,313.98	216,382,129.05
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	5,000.00	5,000.00
ลูกหนี้จากเงินปันผล	-	-	16,866,016.34	16,866,016.34
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	273,819.06	273,819.06
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	21,830,863.49	21,830,863.49
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	23,515,722.52	23,515,722.52
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	16,228,170.76	16,228,170.76





กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินสดทุน	-	-	8,140,248,043.75	8,140,248,043.75
เงินฝากธนาคาร	141,036,540.69	-	12,932,792.41	153,969,333.10
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	36,826,475.00	36,826,475.00
ลูกหนี้จากเงินปันผล	-	-	11,916,344.76	11,916,344.76
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	93,097.27	93,097.27
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	29,661,875.00	29,661,875.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	42,279,190.38	42,279,190.38
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	27,700,967.46	27,700,967.46
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	12,010,781.73	12,010,781.73

12.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่ผู้สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ยจากเงินลงทุนและเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

12.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	จำนวนเงิน	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)		
ดอลลาร์สหรัฐ	8,147,830.52	7,597,141.39
เวียดนามดอง	7,480,130,650,350.00	5,110,012,205,900.00
เงินฝากธนาคาร		
ดอลลาร์สหรัฐ	2,794,733.52	23,272.06
เวียดนามดอง	-	5,339,844,369.00



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุน (ดูหมายเหตุ 11)

12.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน และตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงิน และตลาดทุน ซึ่งสภาพการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

12.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการของกองทุนเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2567



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	767,779,778.17	7.06
หุ้นสามัญ และทรัสต์		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ		
- อื่นๆ		
ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ E1VFVN30 ออกโดย บล.บัวหลวง	- 108,500,000.00	1.00
ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ FUEVFVND ออกโดย บล.บัวหลวง	- 532,525,000.00	4.90
เงินฝาก	126,754,778.17	1.17
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	10,151,261,215.17	93.35
เชตบริหารพิเศษฮ่องกง		
หน่วยลงทุน	262,099,412.20	2.41
ประเทศเวียดนาม		
หุ้นสามัญ และทรัสต์		
-Information Technology-Vietnam		
Digiworld Corporation	148,405,507.06	1.36
FPT Corp	997,571,205.07	9.17
-Telecommunication Services-Vietnam		
Vinh Hoan Corp	151,545,276.82	1.39
-Materials-Vietnam		
Duc Giang Chemicals JSC	254,502,528.29	2.34
Hoa Phat Group JSC	548,150,849.74	5.04
-Industrials-Vietnam		
Gemadep Corporation	302,860,248.83	2.79
Airports Corporation of Vietnam JSC	81,589,210.24	0.75
-Real Estate-Vietnam		
Kinh Bac City Development Shar	217,964,238.91	2.00
Khang Dien House Trading and Investment JSC	334,830,904.88	3.08
Vincor Retail JSC	79,209,067.73	0.73
Nam Long Investment Corp	197,577,665.56	1.82
-Consumer Staples-Vietnam		
Masan Group Corp	492,874,550.06	4.53
Saigon Beer-Alcohol-Beverage Corporation	219,588,686.89	2.02
Vietnam Dairy Product (Ho chi Minh)	514,716,389.59	4.73
-Financials-Vietnam		
Vietnam Prosperity Joint Stock Commercial Bank	213,250,351.94	1.96
VIETNAM TECHNOLOGICAL & COMM	657,747,164.98	6.05
JSC Bank for Foreign Trade of Vietnam	924,218,772.77	8.50

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	10,151,261,215.17	93.35
<i>ประเทศเวียดนาม</i>		
<i>หุ้นสามัญ และทรัสต์</i>		
-Financials-Vietnam		
Vietnam International Commercial Joint Stock Bank	70,662,763.03	0.65
Military Commercial Joint Stock Bank	516,908,727.43	4.75
Ho Chi Minh Joint Stock Commercial Bank	462,722,563.10	4.26
VIETNAM JS COMMERCIAL BANK	271,883,523.07	2.50
Asia Commercial Bank	835,478,689.11	7.68
-Consumer Discretionary-Vietnam		
FPT DIGITAL RETAIL JSC	93,274,755.44	0.86
Mobile World Investment Corp	1,002,254,529.23	9.22
Phu Nhuan Jewelry JSC	209,472,463.25	1.93
เงินฝาก	89,676,621.54	0.82
<i>ประเทศสหรัฐอเมริกา</i>		
เงินฝาก	224,548.41	0.00
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(45,149,483.17)	(0.42)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	10,873,891,510.17 บาท	
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 26.92%		



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาร์ล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	216,655,948.12	1.99
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ พท.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
1. เงินฝากธนาคาร	ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชัน จำกัด		N/A	Aa3		212,351,255.68
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+-(tha)		4,304,692.44

● สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินชั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องหมายพิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว



คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

อันดับเครดิตจาก Aa ถึง C อาจมีตัวเลข 1, 2 และ 3 ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด
ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย
2. บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม ได้ที่
บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.kasikornasset.com> หรือที่
Website ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน
ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด
ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น
ไม่มี



รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน

ผู้จัดการกองทุนหลัก

สุวิทย์ เลิศสาครศิริ

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

วณะ วงศ์สุภาสวัสดิ์

ปณตพล ดันทวิเชียร

ภารดี มุณีสวัสดิ์

นฤมล ว่องวุฒิพรชัย

วินิทร ผ่องใส

นันทน์ วงศ์เสงี่ยม

พัชร์พริ้ง พุฒิจิตรกุล

กอบพร กุลสุรกิจ

ธีรวัฒน์ บรรเจิดสุทธิกุล

พิศิษฐ์ ไชยพร

สมโภชน์ ทศนคดิธรรม

นราธิป พฤทธิธโนปจัย

ชุลีกร เตรียมพาณิชย์กุล

นิพนธ์ ไกรลาศโอฬาร

นภัส ชัยลภากุล

วสวัตต์ จิรวิชัย

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก เว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ กองทุนรวม > ดาวนโหลดเอกสารการลงทุน > รายงานการลงทุน > รายงาน Proxy Voting หรือ www.kasikornasset.com

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัท	กลยุทธ์การลงทุน บทวิเคราะห์และ ข้อมูลข่าวสาร	จัดเยี่ยมชม บริษัท	สัมมนา	หุ้นจอง
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	X	X	X	X
บริษัทหลักทรัพย์ ซี ไอ เอ็ม บี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์เครดิตสวิต (ประเทศไทย) จำกัด	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ซีดี คอร์ป (ประเทศไทย)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เจ.พี.มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-

รอบระยะเวลาบัญชี 1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567



บลจ. กลสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกลสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการ การวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพ พร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลสิกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลสิกรไทย ชั้น 6 และชั้น 12 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนในเขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400 โทร. 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988

ทุนจดทะเบียน

จำนวน	135,771,370.00	บาท
แบ่งออกเป็น	27,154,274.00	บาท มูลค่าหุ้นละ 5 บาท
เรียกชำระแล้ว	135,771,370.00	บาท

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2. นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	กรรมการ
5. นายวศิน วณิชยวรรณ์	กรรมการ
6. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
7. นายปวเรศร์ เชษฐพงศ์พันธุ์	กรรมการ
8. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายวณะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6. นางอรอร วงศ์พินิจโรตม	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายปณตพล ตัณฑวิเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางสาวภารดี มุณีสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นายฐานันดร ไชลิตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนาธิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายยุทธนา ลินเลีร์กุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒน์กิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นางสาวสุนิศา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นายธนวัฒน์ เกตวงกต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นางสาวฉัตรแก้ว เกราะทอง	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวคณพร ถาวรขจรศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 2 กันยายน 2567



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988